

*Smeden i Balle ApS
Drammelstrupvej 39B, Balle
8300 Odder*

CVR-nr.: 35 24 68 27

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 28. februar 2020

Dirigent
Jørn Juul Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Smeden i Balle ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 26. februar 2020

Direktion

Jørn Juul Rasmussen

Bestyrelse

Kirsten Rasmussen
Formand

Thomas Juul Rasmussen

Jørn Juul Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Smeden i Balle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smeden i Balle ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 26. februar 2020

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen
registreret revisor
mne12355

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Smeden i Balle ApS
Drammelstrupvej 39B, Balle
8300 Odder

CVR-nr.: 35 24 68 27
Stiftet: 14. maj 2013
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jørn Juul Rasmussen

Revisor

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
Sundvej 35
8700 Horsens

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udøve smede- og VVS-virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Oplysninger om kapitaltab

Ledelsen for Smeden i Balle ApS er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2018/19. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift, og at selskabet ved egen indtjening i det kommende år kan reetablere hele anpartskapitalen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskabet for Smeden i Balle ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de

enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller netto-realiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	2.974.086	3.137.496
2 Personaleomkostninger	-2.726.534	-2.590.046
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-53.468	-133.162
DRIFTSRESULTAT	194.084	414.288
Andre finansielle omkostninger	-253.525	-262.358
RESULTAT FØR SKAT	-59.441	151.930
Skat af årets resultat	-5.112	-33.843
ÅRETS RESULTAT	-64.553	118.087
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-64.553	118.087
DISPONERET I ALT	-64.553	118.087

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019

AKTIVER

	2019	2018
Goodwill.....	7.142	14.285
Immaterielle anlægsaktiver	7.142	14.285
Grunde og bygninger.....	1.823.021	1.778.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6.301	9.901
Materielle anlægsaktiver	1.829.322	1.788.705
ANLÆGSAKTIVER	1.836.464	1.802.990
Råvarer og hjælpematerialer	980.730	1.031.409
Varebeholdninger	980.730	1.031.409
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.520.947	1.085.633
Igangværende arbejder for fremmed regning	759.599	969.728
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.113	0
Andre tilgodehavender	0	4.064
Udskudt skatteaktiv	25.361	30.624
Tilgodehavender	2.317.020	2.090.049
Likvide beholdninger	8.512	72.615
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.306.262	3.194.073
AKTIVER	5.142.726	4.997.063

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	-63.117	1.436
EGENKAPITAL	16.883	81.436
Ansvarlig lånekapital.....	253.076	263.999
Prioritetsgæld	1.431.243	1.509.950
Kreditinstitutter	759.948	978.777
Selskabsskat	0	44.583
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.444.267	2.797.309
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	305.085	293.894
Kreditinstitutter	1.290.888	936.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser	520.915	393.817
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.549
Selskabsskat	44.583	7.920
Anden gæld	520.105	483.367
Kortfristede gældsforpligtelser	2.681.576	2.118.318
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.125.843	4.915.627
PASSIVER	5.142.726	4.997.063
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo	1.436	-116.651
Årets resultat	-64.553	118.087
Overført resultat ultimo.....	-63.117	1.436
EGENKAPITAL	16.883	81.436

2018/19

2017/18

1 Oplysninger om kapitaltab

Ledelsen for Smeden i Balle ApS er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen ved udgangen af regnskabsåret 2018/19. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift, og at selskabet ved egen indtjening i det kommende år kan reetablere hele anpartskapitalen.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....	7	7
Lønninger	2.284.763	2.174.605
Pensioner	348.603	335.926
Andre omkostninger til social sikring	93.168	79.515
Personaleomkostninger i alt	<u>2.726.534</u>	<u>2.590.046</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital.....	263.999	253.076	0	0
Prioritetsgæld	1.586.746	1.509.970	78.727	1.095.229
Kreditinstitutter	1.195.875	986.306	226.358	0
Selskabsskat	44.583	0	0	0
	<u>3.091.203</u>	<u>2.749.352</u>	<u>305.085</u>	<u>1.095.229</u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for alle mellemværender med kreditinstitutter.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Almindelige garantiforpligtelser for udførte arbejder.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på ca. 152 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 - 52 måneder og en samlet restleasingydelse ved udløb på ca. 181 tkr.

NOTER

2019

2018

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 1.510 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.823 tkr.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med selskabets kreditinstitut er pantsat følgende effekter:

Virksomhedspant 7.000 tkr. med sikkerhed i simple fordringer, lagre af råvarer, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill samt ejerpantebrev 50 tkr. i kassevogn.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Friis Juul Rasmussen (CPR valideret, CVR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Smeden i Balle ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-606749081330

IP: 87.104.xxx.xxx

2020-03-04 12:48:58Z

NEM ID 

Jørn Juul Rasmussen (CPR valideret, CVR valideret)

Direktionsmedlem

På vegne af: Smeden i Balle ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-910108831773

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-03-04 13:19:02Z

NEM ID 

Jørn Juul Rasmussen (CPR valideret, CVR valideret)

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Smeden i Balle ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-910108831773

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-03-04 13:19:02Z

NEM ID 

Kirsten Rasmussen (CPR valideret, CVR valideret)

Bestyrelsesformand

På vegne af: Smeden i Balle ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-8246485531715

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-03-04 13:29:55Z

NEM ID 

Ivan Refsgaard Jensen (CPR valideret, CVR valideret)

Registreret revisor

På vegne af: Revision Horsens

Serienummer: PID:9208-2002-2-346074002948

IP: 77.213.xxx.xxx

2020-03-04 14:11:18Z

NEM ID 

Jørn Juul Rasmussen (CPR valideret, CVR valideret)

Dirigent

På vegne af: Smeden i Balle ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-910108831773

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-03-04 15:13:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PHD55-46GHU-NKAOX-JMWVM-F2DKG-7764U

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>